شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011
مع تقرير مراجعة

شركة اكتتاب القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011

مع تقرير مراجعة

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	6 - 11

Deloitte.

ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم
مجمع الصالحية
مدخل 2 - الدور 4
ص.ب : 23049 الصفاة
13091 - الكويت
هاتف : 22438060 (965) +
هاتف : 22468934 (965) +
فاكس: 22452080 (965) +
www.deloitte.com

مجمع دار العوضي - الدور السابع
شارع أحمد الجابر - الشرق - الكويت
ص.ب : 20174 الصفاة 13062
تلفون : 22408844 (965) +
فاكس: 22408855 (965) +

العتيقي
محاسبون قانونيون
ص.ب. 636 الصفاة - 13007 الكويت
تلفون : 2410885 / 2412880 - 965+
فاكس : 2454248 - 965+
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث
بريد الكتروني : alateeqi@ateeqiepas.com
موقع إلكتروني : www.ateeqiepas.com

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية - قابضة
الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة اكتتاب القابضة (شركة مساهمة كويتية – قابضة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" كما في 31 مارس 2011 ، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءا على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءاً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، فإنه لم يرد الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
من الفهد والوزان وشركاهم
ديلويت وتوش

براك عبدالمحسن العتيقي
سجل مراقبي الحسابات رقم 69 فئة أ
عضو في بي كي آر انترناشيونال

الكويت في 16 مايو 2011

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2011
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	31 مارس 2010
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	3	3,800,494	2,263,626	4,208,785
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل	4	8,543,435	11,392,659	12,392,580
استثمارات متاحة للبيع	5	2,154,294	5,475,051	9,344,544
استثمارات في مرابحات	6	10,638,768	10,999,161	18,595,687
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		266,553	266,097	248,364
مستحق من أطراف ذات صلة	11	4,050,820	3,458,650	1,403,941
عقارات بغرض المتاجرة		-	-	2,447,959
موجودات ثابتة		14,418	15,904	17,486
مجموع الموجودات		29,468,782	33,871,148	48,659,346
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
مرابحات دائنة	7	7,696,321	7,736,257	7,499,310
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		790,979	1,602,113	654,867
مستحق إلى أطراف ذات صلة	11	92	92	3,922,840
مجموع المطلوبات		8,487,392	9,338,462	12,077,017
حقوق الملكية				
حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم				
رأس المال		51,700,000	51,700,000	51,700,000
أسهم خزانة	8	(274,211)	(386,827)	(3,753)
احتياطي إجباري		1,545,914	1,545,914	1,545,914
احتياطي اختياري		1,545,914	1,545,914	1,545,914
احتياطي التغير في القيمة العادلة		(1,909,417)	(922,966)	(1,319,383)
خسائر متراكمة		(31,626,810)	(28,949,349)	(22,666,408)
		20,981,390	24,532,686	30,802,284
حقوق الجهات غير المسيطرة		-	-	5,780,045
مجموع حقوق الملكية		20,981,390	24,532,686	36,582,329
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		29,468,782	33,871,148	48,659,346

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

عماد حسين نعمه
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / عليّ درويش الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011
(غير مدقق)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2011	2010
الإيرادات			
(خسائر)/ أرباح استثمارات	9	(2,562,384)	275,339
إيرادات مرابحات		156,969	305,857
(خسائر)/ إيرادات أخرى		(23,116)	124,206
		(2,428,531)	705,402
المصاريف والأعباء الأخرى			
تكاليف تمويل		(93,738)	(132,225)
مصاريف عمومية وإدارية		(77,837)	(151,280)
		(171,575)	(283,505)
(خسارة)/ ربح الفترة قبل الاستقطاعات		(2,600,106)	421,897
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	(3,509)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	(8,648)
مصروف زكاة		-	(3,459)
صافي (خسارة)/ ربح الفترة		(2,600,106)	406,281
توزع كما يلي :-			
لمساهمي الشركة الأم		(2,600,106)	335,288
حقوق الجهات الغير مسيطرة		-	70,993
		(2,600,106)	406,281
(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)	12	(5.16)	0.65

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة اكتتاب القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)

وشركاتها التابعه

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2011	2010
صافي (خسارة) /ربح الفترة	(2,600,106)	406,281
(الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(986,451)	35,370
إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى	(986,451)	35,370
إجمالي (الخسائر) /الإيرادات الشاملة للفترة	(3,586,557)	441,651
توزع كما يلي :-		
لمساهمي الشركة الأم	(3,586,557)	370,658
حقوق الجهات غير المسيطرة	-	70,993
	(3,586,557)	441,651

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة اكتتاب القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)

وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم								حقوق الجهات غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي التغير في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع			
الرصيد في 1 يناير 2010	51,700,000	-	1,545,914	1,545,914	(1,354,753)	(23,001,413)	30,435,662		5,709,052	36,144,714
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	35,370	335,288	370,658		70,993	441,651
شراء أسهم خزانة	-	(771,139)	-	-	-	-	(771,139)		-	(771,139)
بيع أسهم خزانة	-	767,386	-	-	-	(283)	767,103		-	767,103
الرصيد في 31 مارس 2010	51,700,000	(3,753)	1,545,914	1,545,914	(1,319,383)	(22,666,408)	30,802,284		5,780,045	36,582,329
الرصيد في 1 يناير 2011	51,700,000	(386,827)	1,545,914	1,545,914	(922,966)	(28,949,349)	24,532,686		-	24,532,686
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	(986,451)	(2,600,106)	(3,586,557)		-	(3,586,557)
شراء أسهم خزانة	-	(826,296)	-	-	-	-	(826,296)		-	(826,296)
بيع أسهم خزانة	-	938,912	-	-	-	(77,355)	861,557		-	861,557
الرصيد في 31 مارس 2011	51,700,000	(274,211)	1,545,914	1,545,914	(1,909,417)	(31,626,810)	20,981,390		-	20,981,390

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011	2010
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي (خسارة)/ ربح الفترة		(2,600,106)	406,281
تسويات :			
خسائر/ (أرباح) استثمارات		2,562,384	(275,339)
استهلاكات		1,486	1,591
إيرادات مرابحات		(156,969)	(305,857)
تكاليف التمويل		93,738	132,225
خسارة العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات		(99,467)	(41,099)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل		968,573	1,402,697
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(456)	(64,576)
مستحق من أطرف ذات صلة		(100,951)	(364,301)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(808,593)	(1,340,793)
مستحق إلى أطراف ذات صلة		-	602,355
صافي النقد (المستخدم في) /الناتج من أنشطة العمليات		(40,894)	194,283
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(131,283)	(5,815,619)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		1,781,939	8,942,923
توزيعات نقدية مستلمة		1,917	13,499
النقد المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة	10	23,602	-
صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار		1,676,175	3,140,803
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
شراء أسهم خزانة		(826,296)	(771,139)
بيع اسهم خزانة		861,557	767,103
تكاليف تمويلية مدفوعة		(133,674)	(63,630)
المدفوع من مرابحات دائنة		-	(127,810)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(98,413)	(195,476)
التغير في النقد والنقد المعادل		1,536,868	3,139,610
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		2,263,626	1,069,175
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	3	3,800,494	4,208,785

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الأم" – شركة مساهمة كويتية قابضة - عام 1999. وقد تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري تحت رقم 105414 ، وتم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية في19 ديسمبر 2005.

يقع مقر الشركة الأم في مبني مجمع جاسم العصفور - مدينة الكويت .ص. ب. 2799 الصفاة 13028 دولة الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وشركاتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" في القيام بكافة العمليات المتعلقة بتأسيس وتملك كافة الشركات ذات المسئولية المحدودة والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات. يتم ممارسة كافة الأنشطة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة "يعرفوا مجتمعتين بالمجموعة".

أسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
			31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	31 مارس 2010
شركة الهند القابضة	ش.م.ك.ق	دولة الكويت	-	-	66.67
شركة أسواق المدينة القابضة	ش.م.ك.ق	دولة الكويت	-	100	100
شركة بترو للأعمال المتكاملة	ش.م.ك.م	دولة الكويت	100	100	100

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 31 مارس 2011 بناءاً على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة 1,626,704 دينار كويتي كما في 31 مارس 2011 (3,012,052 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010) وصافي خسائرها 6,736 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (أرباحها 210,607 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2010).

قامت المجموعة ببيع شركة أسواق المدينة القابضة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (إيضاح 10).

لم تنعقد الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وبالتالي لم يتم اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة بواسطة مجلس الإدارة في 15 مايو 2011.

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية

أعدت المعلومات المالية المجمعة المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (رقم 34) "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة . إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. للحصول على معلومات إضافية ، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 باستثناء التعديلات على المعايير كما هو مبين أدناه والواجب تطبيقها على المجموعة من 1 يناير 2011.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- معيار المحاسبة الدولي رقم 24: "الإفصاح عن الأطراف ذات الصلة" (معدل)

يوضح المعيار المعدل عملية تعريف الأطراف ذات الصلة ويضع متطلبات إضافية للإفصاح عن الالتزامات القائمة للأطراف ذات الصلة. إن تطبيق هذا التعديل ليس له أي أثر على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي، ولكن يؤدي إلى إفصاحات إضافية في المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية" (معدل)

يقدم المعيار المعدل توضيح عن الأحداث والمعاملات الجوهرية التي يجب الإفصاح عنها في التقرير المالي المرحلي كما يوضح كيفية تطبيق هذا التعديل المتعلق بالأدوات المالية وقيمتها العادلة. إن تطبيق هذا التعديل ليس له أي أثر على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي.

3. النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	31 مارس 2010
نقد بالصندوق	960	960	960
نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية	425,896	63,879	407,601
نقد لدى محافظ استثمارية	3,373,638	2,198,787	3,800,224
	3,800,494	2,263,626	4,208,785

4. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

	31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	31 مارس 2010
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة	3,713,922	6,538,751	5,171,490
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء	4,829,513	4,853,908	7,221,090
	8,543,435	11,392,659	12,392,580
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	2,973,603	3,625,295	3,758,182
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	3,412,439	3,416,578	5,740,942
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	740,319	2,913,456	1,413,308
استثمارات في أسهم أجنبية – غير مسعرة	217,894	217,894	217,927
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	1,199,180	1,219,436	1,262,221
	8,543,435	11,392,659	12,392,580

4.1 تم الوصول إلى القيمة الحالية للاستثمارات المسعرة بناء على أخر أمر شراء. تم الوصول إلى القيمة الحالية للاستثمارات الغير مسعرة بناء على أخر عمليات تمت على تلك الاستثمارات وكذلك طرق التدفقات النقدية المخصومة وباستخدام وسائل فنية اخرى كما في 31 ديسمبر 2010. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة بناء على صافي قيمة الوحدة للصناديق.

4.2 يتضمن بند استثمارات في أسهم محلية – مسعرة و غير مسعرة مبلغ 84,870 دينار كويتي كما في 31 مارس 2011 (111,464 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010 – 213,308 دينار كويتي كما في 31 مارس 2010) مسجلة بأسماء أطرف ذات صلة – وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذة الأطراف لصالح المجموعة.

5. استثمارات متاحة للبيع

	31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	31 مارس 2010
أسهم محلية مسعرة	1,969,294	5,290,051	7,973,844
أسهم أجنبية مسعرة	185,000	185,000	1,160,700
أسهم محلية غير مسعرة	-	-	210,000
	2,154,294	5,475,051	9,344,544

6. استثمارات في مرابحات

6.1 إن كافة المرابحات ممنوحة لأطراف ذات صلة بالدينار الكويتي، قد بلغ متوسط العائد على هذه المرابحات 7.35 % كما في 31 مارس 2011 (7.35 % كما في 31 ديسمبر 2010، 7.35 % كما في 31 مارس 2010).تستحق جميع المرابحات خلال عام 2011.

6.2 تم رهن استثمارات محلية غير مسعرة بلغت قيمتها الدفترية 13,060,700 دينار كويتي كما في 31 مارس 2011 (13,060,700 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010) من قبل الأطراف ذات صلة لصالح المجموعة وذلك ضماناً للمرابحات المدينة وكذلك الأصدة المدينة المستحقة من أطراف ذات صلة.

6.3 خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2011 قامت المجموعة بتسوية مبلغ 732,293 دينار كويتي من بند المستحق من أطراف ذات الصلة وتم ابرام عقد مرابحة بذلك المبلغ وتحويله الى بند استثمارات في مرابحات. تم استبعاد تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 حيث انها معاملة غير نقدية.

7. مرابحات دائنة

7.1 يتمثل هذا البند في قيمة مبالغ ممنوحة من قبل مؤسسات مالية محلية وأجنبية طبقاً لعقود مرابحات. إن هذه المرابحات تحمل معدل تكلفة ثابت يبلغ متوسط معدل التكلفة على هذه المرابحة 7.94% كما في 31 مارس 2011 (7.94% كما في 31 ديسمبر 2010، 7.94 % كما في 31 مارس 2010).

7.2 إن المرابحات الدائنة مضمونة مقابل استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل بلغت قيمتها العادلة 3,878,282 دينار كويتي كما في 31 مارس 2011 (2,100,081 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010، 2,229,840 دينار كويتي كما في 31 مارس 2010).

7.3 استحقت مرابحة دائنة لأحد الجهات الأجنبية بمبلغ 2,400,215 دينار كويتي ولم يتم سدادها، يوجد نزاع قضائي مع ذلك الطرف للمطالبة بسداد تلك المرابحة المستحقة، ومازالت القضية متداولة في مراحلها الأولى في المحاكم الأجنبية. إن تلك المرابحة مضمونة بكفالة تضامنية من أحد الأطراف ذات الصلة.

8. أسهم خزانة

	31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	31 مارس 2010
عدد أسهم الخزانة (سهم)	8,399,413	10,684,850	80,000
النسبة إلى إجمالي رأس المال (%)	1.6	2.1	0.02
القيمة السوقية	214,185	363,285	3,600

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. (خسائر)/ أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2011	2010
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل		
خسائر محققة	(277,597)	(116,672)
(خسائر)/ أرباح التغير في القيمة العادلة	(1,603,054)	78,288
إيرادات توزيعات	1,917	13,499
	(1,878,734)	(24,885)
استثمارات متاحة للبيع		
(خسائر)/ أرباح محققة	(683,650)	300,224
	(683,650)	300,224
	(2,562,384)	275,339

10. استبعاد شركة تابعة

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2011 ببيع كامل حصتها في شركة أسواق المدينة القابضة لأحد الأطراف ذات الصلة بالقيمة الدفترية كما في تاريخ الإستبعاد. فيما يلي بيان بصافي موجودات الشركة التابعة كما في تاريخ الاستبعاد:-

	المبلغ
الموجودات	
النقد والنقد المعادل	27
استثمارات في مرابحات مع أطراف ذات صلة	1,249,655
المستحق من الشركة الأم	1,744,121
المستحق من أطراف ذات صلة	54,279
الالتزامات	
دائنون وأرصدة دائنة	(1,793)
المستحق الى أطراف ذات صلة	(55,027)
صافي الموجودات	2,991,262
ثمن البيع وتم تسوية البيع كالتالي:	2,991,262
تحمل المشتري المبلغ المستحق من الشركة الام لصالح الشركة التابعة المستبعدة	(1,744,121)
إثبات المتبقي ضمن المستحق من أطراف ذات صلة	(1,223,512)
النقد المحصل	23,629
يخصم النقد في الشركة التابعة عند الاستبعاد	(27)
النقد الناتج نتيجة الاستبعاد	23,602

تم استبعاد الجزء غير النقدي من تلك المعاملة عند اعداد بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 مارس 2011.

11. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة الشركة وكذلك كبار المساهمين ، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة الشركة الأم ، تمت خلال الفترة المنتهية معاملات مع المساهم الرئيسي الحالي وشركاته التابعة والزميلة. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي :-

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2011	2010
المعاملات		
إيرادات مرابحات	156,969	305,857

	31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	31 مارس 2010
بيان المركز المالي			
استثمارات في مرابحات	10,638,768	10,999,161	18,595,687
مستحق من أطراف ذات صلة	4,050,820	3,458,650	1,403,941
مستحق إلى أطراف ذات صلة	92	92	3,922,840
نقد لدى محافظ استثمارية	975,132	1,062,094	-

تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة مبلغ 493,295 دينار كويتي كما في 31 مارس 2011 مرهونة مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

12. (خسارة)/ ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم على أساس صافي (خسارة)/ ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب (خسارة)/ ربحية السهم :

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2011	2010
صافي (خسارة)/ ربح الفترة	(2,600,106)	335,288
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	503,984,965	516,998,222
(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)	(5.16)	0.65

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. توزيعات أرباح

إقترح مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 31 مارس 2011 عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 (لاشيء عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009). إن هذا الإقتراح يخضع لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

14. التوزيع القطاعي

معلومات قطاعية

تمارس المجموعة النشاط الاستثماري فقط من خلال مساهمتها في استثمارات مالية بالقيمة العادلة بيان الدخل و استثمارات متاحة للبيع واستثمار في شركة زميلة.

فيما يلي التحليل المالي للنشاط للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011:-

	أنشطة إستثمارية				
	الكويت	الإمارات	مصر	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	(343,017)	(1,536,381)	(549;133)	-	(2,428,531)
خسارة الفترة قبل الاستقطاعات	(501,246)	(1,549,726)	(549,134)	-	(2,600,106)
الموجودات	24,085,833	4,383,175	781,880	217,894	29,468,782
الالتزامات	5,759,667	327,509	-	2,400,216	8,487,392

فيما يلي التحليل المالي للنشاط للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010:-

	أنشطة إستثمارية				
	الكويت	الإمارات	مصر	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	624,488	25,120	(41,491)	97,285	705,402
ربح الفترة قبل الاستقطاعات	370,102	50,750	(42,326)	43,371	421,897
الموجودات	35,532,938	11,435,523	1,472,958	217,927	48,659,346
الالتزامات	9,714,446	96,791	-	2,265,780	12,077,017